

Công ty Cổ phần Sữa Việt Nam và các công ty con
Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho giai đoạn ba tháng kết thúc
ngày 31 tháng 3 năm 2025 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN/HN
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014 TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

12. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

(a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại – thuần

	31/3/2025 VND	1/1/2025 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	61.469.476	-
Chi phí phải trả, các khoản dự phòng và tài sản cố định	59.771.743.033	106.931.095.492
Tổng tài sản thuế thu nhập hoãn lại	59.833.212.509	106.931.095.492
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	(1.751.710.011)
Khác	(7.147.621.368)	(13.006.439.376)
Tổng thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(7.147.621.368)	(14.758.149.387)
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại thuần	52.685.591.141	92.172.946.105

(b) Thuế thu nhập hoãn lại phải trả – thuần

	31/3/2025 VND	1/1/2025 VND
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
Giá trị thuế của các khoản lỗ tính thuế mang sang	7.683.390.000	21.225.113.496
Chi phí phải trả	13.705.237.260	11.999.490.579
Phải thu khách hàng	4.580.842.780	1.422.015.354
Khác	1.874.412.540	1.220.469.066
Tổng tài sản thuế thu nhập hoãn lại	27.843.882.580	35.867.088.495
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
Tài sản cố định	(228.891.478.609)	(248.020.270.581)
Khác	(53.808.405.303)	(44.331.857.670)
Tổng thuế thu nhập hoãn lại phải trả	(282.699.883.912)	(292.352.128.251)
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả thuần	(254.856.001.332)	(256.485.039.756)

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trên chênh lệch tạm thời được khấu trừ và lỗ tính thuế sử dụng mức thuế suất có hiệu lực của Driftwood Dairy Holding Corporation, một công ty con được thành lập và hoạt động tại Mỹ.